

**N Á V R H
Z Á V E R E Č N É H O Ú Č T U
Z A R O K 2009**

PREDKLADÁ:

Dr. h. c. doc. Ing. Ján J a s o v s k ý, PhD.
predseda
Najvyššieho kontrolného úradu SR

OBSAH:

1. Správa o hospodárení kapitoly
2. Tabuľková časť
3. Prílohy

Obsah

1.	Správa o hospodárení kapitoly.....	3
1.1	Súhrnná charakteristika kapitoly a jej hospodárenia v roku 2009	3
1.1.1	Charakteristika činnosti kapitoly	3
1.1.2	Zhodnotenie plnenia záväzných ukazovateľov rozpočtu kapitoly	3
1.1.3	Rozpočtové opatrenia	5
1.2	Príjmy kapitoly	7
1.2.1	Príjmy kapitoly podľa ekonomickej klasifikácie.....	7
1.2.2	Prostriedky prijaté z rozpočtu EÚ	8
1.3	Výdavky kapitoly	8
1.3.1	Výdavky kapitoly podľa ekonomickej klasifikácie	8
1.3.2	Výdavky kapitoly podľa funkčnej klasifikácie	14
1.3.3	Vyhodnotenie plnenia programovej štruktúry kapitoly	14
1.3.4	Výdavky kapitoly	19
1.4	Výsledok rozpočtového hospodárenia kapitoly	20
1.5	Finančné operácie	21
1.6	Zhodnotenie zamestnanosti.....	21
1.7	Zhodnotenie výsledkov kontrol	22
1.8	Zhodnotenie majetkovej pozície kapitoly	23
1.9	Majetkové účasti štátu v obchodných spoločnostiach.....	24
1.10	Príspevkové organizácie v pôsobnosti kapitoly.....	24
	Záver.....	24
2.	Tabuľková časť	
3.	Príloha - Organizačná schéma platná k 31.12.2009	

1. Správa o hospodárení kapitoly

1.1 Súhrnná charakteristika kapitoly a jej hospodárenia v roku 2009

1.1.1 Charakteristika činnosti kapitoly

Najvyšší kontrolný úrad SR (ďalej len „NKÚ SR“) vykonával činnosti a zabezpečoval úlohy, ktoré mu stanovuje zákon NR SR č. 39/1993 Z. z. o NKÚ SR v znení neskorších predpisov.

Plán kontrolnej činnosti je základným východiskovým dokumentom, podľa ktorého vykonáva NKÚ SR kontrolnú činnosť a je schvaľovaný predsedom NKÚ SR.

Plán kontrolnej činnosti na rok 2009 deklaroval 73 kontrolných akcií realizovaných kontrolnými útvarmi NKÚ SR. Podľa plánu kontrolnej činnosti boli kontrolné akcie zamerané vo veľkej miere na kontrolu prostriedkov EÚ. Významný priestor sa venoval aj kontrole výkonnosti či výkonu kontrolných akcií zameraných na celospoločensky významné témy.

NKÚ SR zastupuje Slovenskú republiku v medzinárodných organizáciách združujúcich najvyššie kontrolné inštitúcie členských štátov, spolupracuje s najvyššími kontrolnými inštitúciami v zahraničí v súlade s medzinárodnými zmluvami, ktorými je SR viazaná, uplatňuje a prispôsobuje medzinárodné štandardy kontrolnej činnosti používané v EÚ na podmienky v SR na účely potrebnej kvality kontrolnej činnosti a odbornej spôsobilosti.

1.1.2 Zhodnotenie plnenia záväzných ukazovateľov rozpočtu kapitoly

Pre rozpočtovú kapitolu 08 – Najvyšší kontrolný úrad Slovenskej republiky boli zákonom NR SR č. 596/2008 Z. z. o štátnom rozpočte na rok 2009 schválené nasledovné záväzné ukazovatele štátneho rozpočtu:

I. P r í j m y : **9 959 eur**

II. V ý d a v k y celkom: **8 171 982 eur**

z toho:

mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania..... **4 856 867 eur**

z toho: mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania aparátu

ústredného orgánu **4 856 867 eur**

Počet zamestnancov rozpočtových organizácií podľa prílohy č. 1 k uzneseniu vlády SR č. 717/2008.....	329 osôb
z toho:	
aparát ústredného orgánu	329 osôb
kapitálové výdavky /ďalej KV/	325 301 eur
z toho:	
kód zdroja 111	325 301 eur

Schválené záväzné ukazovatele boli v priebehu roka upravené 3 rozpočtovými opatreniami. Upravený rozpočet záväzného ukazovateľa – výdavky celkom pre NKÚ SR bol v roku 2009 po premietnutí všetkých rozpočtových opatrení zvýšený o 482 842 eur oproti schválenému rozpočtu.

Upravené záväzné ukazovatele v roku 2009:

I. P r í j m y :	9 959 eur
II. V ý d a v k y celkom:	8 654 824 eur
z toho:	
mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania.....	4 856 867 eur
z toho: mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania aparátu ústredného orgánu	4 856 867 eur
Počet zamestnancov rozpočtových organizácií podľa prílohy č. 1 k uzneseniu vlády SR č. 717/2008	329 osôb
z toho:	
aparát ústredného orgánu	329 osôb
kapitálové výdavky.....	1 132 773 eur
z toho:	
kód zdroja 111	302 925 eur
kód zdroja 1317	451 674 eur
kód zdroja 1318	378 174 eur

Plnenie záväzných ukazovateľov je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Záväzný ukazovateľ	Skutočnosť 2008	Schválený rozpočet 2009	Upravený rozpočet 2009	Skutočnosť 2009	Plnenie v %	Plnenie v %
		I.	II.	III.	III./I.	III./II.
Výdavky spolu	6 939 690	8 171 982	8 654 824	8 663 831	106,02	100,10
z toho:						
mzdy, platy, služob. príjmy a OOV	4 178 925	4 856 867	4 856 867	4 856 674	100,00	100,00
kapitálové výdavky	143 962	325 301	1 132 773	1 132 697	348,20	99,99
Príjmy:	20 686	9 959	9 959	24 781	248,83	248,83
Zamestnanci	281	329	329	308	93,62	93,62

Schválený rozpočet výdavkov kapitoly NKÚ SR na rok 2009 bol vo výške 8 171 982 eur. Po vykonaní rozpočtových opatrení bol rozpočet výdavkov upravený na sumu 8 654 824 eur. Skutočné čerpanie výdavkov v roku 2009 bolo 8 663 831 eur, čo je čerpanie v porovnaní so schváleným rozpočtom na 106,02 % a v porovnaní s upraveným rozpočtom na 100,1 %. Limit výdavkov bol oprávnené prekročený, v zmysle zákona č. 523/2004 Z. z. v znení neskorších predpisov § 23 - povolené prekročenie o prostriedky z poistného plnenia. Rozpočet miezd bol čerpaný na 100 %, kapitálových výdavkov na 99,99 %.

Príjmy za rok 2009 dosiahli 24 781,16 € t.j. 248,83 % pôvodne rozpočtovaných príjmov. Vysoké plnenie príjmov sa dosiahlo z titulu prenájmu budov a priestorov (školiace stredisko v Bojniciach, bufet - budova v Bratislave). V príjmoch je aj náhrada z poistného plnenia, o ktorú bolo možné prekročiť čerpanie rozpočtu výdavkov (oprávnené prekročenie povoľuje zákon č. 523/2004 Z. z. v znení neskorších predpisov § 23 - povolené prekročenie o prostriedky z poistného plnenia).

Záväzný ukazovateľ schválený počet zamestnancov 329 osôb nebol naplnený, skutočný stav zamestnancov k 31.12.2009 bol 308 zamestnancov.

1.1.3 Rozpočtové opatrenia

V rozpočte kapitoly boli v roku 2009 v zmysle zákona o rozpočtových pravidlách uskutočnené úpravy formou troch rozpočtových opatrení. Z toho 2 rozpočtové opatrenia boli reakciou na plnenie úloh vyplývajúcich zo zákonov resp. nariadení vlády SR a jedno rozpočtové opatrenie bolo realizované na základe žiadosti úradu.

Rozpočtové opatrenie č. 1

V nadväznosti na bod B.1. Uznesenia vlády SR č. 93 zo dňa 28. januára 2009 k návrhu na vytvorenie rozpočtového priestoru na relokáciu výdavkov na udržanie hospodárskeho rastu a zamestnanosti v SR, Ministerstvo financií SR v súlade s ustanovením § 2 zákona č. 596/2008 Z. z. o štátnom rozpočte na rok 2009 splnomocnením podľa časti E. uznesenia vlády SR č. 717 z 15. októbra 2008 k návrhu rozpočtu verejnej správy na roky 2009 až 2011 a v zmysle ustanovenia § 18 zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov viazalo záväzné ukazovatele kapitoly na rok 2009 vo výške 324 630 eur. Viazanie bolo realizované v rámci bežných výdavkov kapitoly.

Rozpočtové opatrenie č. 2

V nadväznosti na rozpočtové opatrenie č. 6 (list č. MF/030559/2008-441 zo dňa 28.11.2008 žiadosť o presun prostriedkov na kapitálové výdavky do nasledujúceho roka) vykonané v kapitole NKÚ SR v roku 2008, Ministerstvo financií SR v súlade s ustanovením § 2 zákona č. 596/2008 Z. z. o štátnom rozpočte na rok 2009, splnomocnením podľa časti E. 1. uznesenia vlády SR č. 717 z 15. októbra 2008 k návrhu rozpočtu verejnej správy na roky 2009 až 2011 a v zmysle ustanovenia § 8 a § 17 zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov povolilo prekročiť limit výdavkov kapitoly na rok 2009 v celkovej sume o 829 847,97 eur. Účelom použitia týchto prostriedkov bolo pokračovanie rekonštrukčných a modernizačných prác na administratívnych budovách NKÚ SR. Z celkovej sumy bolo 451 674,47 eur s kódom zdroja 1317 (prostriedky presunuté z roku 2007) a 378 173,50 eur s kódom zdroja 1318 (prostriedky presunuté z roku 2008). O uvedenú sumu bol navýšený rozpočet kapitálových výdavkov.

Rozpočtové opatrenie č. 3

V nadväznosti na uznesenie vlády SR č. 460 ku koncepcii obnovy hospodárskeho rastu Slovenskej republiky vrátane finančných nástrojov a časových dimenzií hospodárskeho rastu zo dňa 17. júna 2009, Ministerstvo financií v súlade s ustanovením § 2 zákona č. 596/2008 Z. z. o štátnom rozpočte na rok 2009, splnomocnením podľa časti E. uznesenia vlády SR č. 717 zo dňa 15. októbra 2008 k návrhu rozpočtu verejnej správy na roky 2009 až 2011 a v zmysle ustanovenia § 18 zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov viazalo záväzné ukazovatele rozpočtu kapitoly na rok 2009 v sume 22 376 eur. Viazanie bolo realizované v rámci kapitálových výdavkov kapitoly zo zdroja 111.

Rozpočtové opatrenia vykonané podľa § 8 ods. 6 zákona o rozpočtových pravidlách

V zmysle § 8 ods. 6 zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách bolo vykonané jedno rozpočtové opatrenie:

- *Rozpočtové opatrenie č. 2*

1.2 Príjmy kapitoly

Príjmy NKÚ SR pre rok 2009 boli rozpočtované vo výške 9 959 eur. Skutočne dosiahnuté príjmy v roku 2009 predstavovali sumu 24 781 eur, čo bolo plnenie príjmov na 248,83 % k schválenému aj upravenému rozpočtu.

1.2.1 Príjmy kapitoly podľa ekonomickej klasifikácie

Príjmy NKÚ SR boli nedaňové, nepravidelné. Plnenie príjmov v roku 2009 podľa kategórií ekonomickej rozpočtovej klasifikácie bolo nasledovné:

v eur					
U k a z o v a t e ľ:	Skutočnosť 2008	Schválený rozpočet 2009	Upravený rozpočet 2009	Plnenie príjmov k 31.12.2009	% podiel plnenia
Príjmy spolu	20 686,45	9 959,00	9 959,00	24 781,16	248,8
v tom:					
200 NEDAŇOVÉ PRÍJMY	20 686,45	9 959,00	9 959,00	24 781,16	248,8
v tom:					
210 príjmy z podn. a z vlastn. majetku	12 769,70	8 365,00	8 365,00	8 352,71	99,9
v tom:					
212 003 z prenaj.budov,priestorov a objekt.	12 769,70	8 365,00	8 365,00	8 352,71	99,9
220 admin.poplatky a iné popl. a platby	381,73	166,00	166,00	320,61	193,1
v tom:					
223 001 za predaj výrobkov,tovarov a služ.	381,73	166,00	166,00	320,61	193,1
290 iné nedaňové príjmy	7 535,02	1 428,00	1 428,00	16 107,84	1 128,0
v tom:					
292 ostatné príjmy	7 535,02	1 428,00	1 428,00	16 107,84	1 128,0
v tom:					
292 006 z náhrad poistného plnenia	2 147,65	332,00	332,00	10 568,06	3 183,2
292 012 z dobropisov	1 291,24	664,00	664,00	5 092,51	766,9
292 017 vratky	2 834,76	0,00	0,00	0,00	-
292 027 iné	1 261,37	432,00	432,00	447,27	103,5

212 003 – príjmy z prenajatých budov, priestorov vo výške 8 353 eur boli v roku 2009 dosiahnuté z prenájmov na základe zmlúv, zmluva o prenájme školiaceho strediska NKÚ SR v Bojniciach a zmluva o prenájme priestorov v budove úradu v Bratislave (bufet).

223 001 – za predaj výrobkov, tovarov a služieb 321 eur predstavujú príjmy za ubytovacie služby v budovách v správe NKÚ SR, v ktorých sídlia expozitúry NKÚ SR v Banskej Bystrici a v Košiciach, za zberné suroviny a súkromné telefónne hovory.

292 006 – príjmy z náhrad z poistného plnenia 10 568 eur. Finančné prostriedky predstavujú náhrady poistného plnenia na základe zmluvného a zákonného poistenia služobných motorových vozidiel. V sume je zahrnutá aj čiastka 9 439 eur, ktorá bola použitá na opravy služobných motorových vozidiel, uplatnenie § 23 - povolené prekročenie o prostriedky z poistného plnenia - oprávnené prekročenie povoľuje zákon č. 523/2004 Z. z. v znení neskorších predpisov.

292 012 – príjmy z dobropisov 5 093 eur predstavovali v roku 2009 finančné prostriedky prijaté z vyúčtovaní energií, služieb spojených s prenájmom.

292 027 – iné príjmy 447 eur boli náhrady za škody spôsobené zamestnancami.

1.2.2 Prostriedky prijaté z rozpočtu EÚ

V roku 2009 NKÚ SR nemal v rozpočte prijaté prostriedky z rozpočtu Európskej únie.

1.3 Výdavky kapitoly

1.3.1 Výdavky kapitoly podľa ekonomickej klasifikácie

v eur

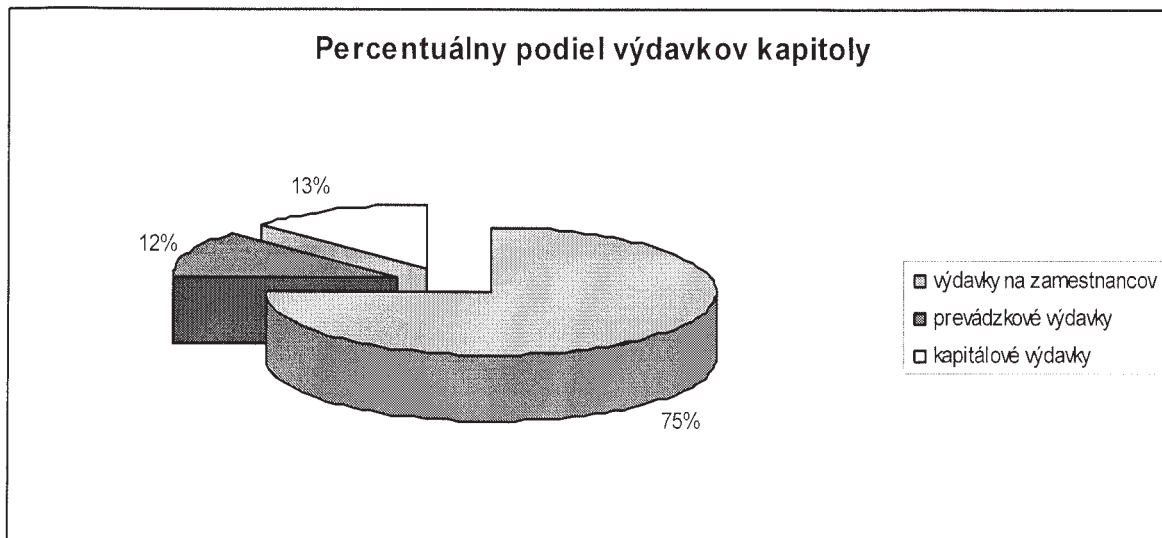
rok 2009			
	schválený rozpočet	upravený rozpočet	čerpanie
Výdavky	8 171 982	8 654 824	8 663 831
v tom:			
<i>bežné výdavky (600)</i>	7 846 681	7 522 051	7 531 135
<i>kapitálové výdavky (700)</i>	325 301	1 132 773	1 132 697

Najväčší podiel (74,84 %) na čerpaní celkových výdavkov kapitoly v roku 2009 predstavovali osobné náklady:

- mzdy, platy, služobné príjmy a OOV 4 856 674,- eur, t. j. 56,06 %,
- poistné a príspevok do poisťovní 1 600 631,- eur, t. j. 18,47 %
- bežné transfery jednotlivcom (na odchodné a na nemocenské dávky) 26 775,- eur, t. j. 0,31 %.

Prevádzkové výdavky boli čerpané vo výške 12,09 % z celkových výdavkov. Išlo o výdavky na cestovné, energie, materiál, dopravné, opravy a údržbu, nájomné, služby a členské príspevky tuzemským a medzinárodným organizáciám.

Kapitálové výdavky boli čerpané v sume 1 132 697,- eur, t. j. 13,07 % celkových výdavkov kapitoly. Grafické znázornenie podielov výdavkov v rámci čerpania rozpočtu výdavkov v roku 2009 je nasledovné:



Bežné výdavky (600)

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania (610)

Výdavky na mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania boli pre NKÚ SR na rok 2009 schválené ako záväzný ukazovateľ vo výške 4 856 867 eur. Schválený rozpočet mzdových prostriedkov nebol upravovaný rozpočtovými opatreniami. Upravený rozpočet miezd predstavoval rovnako sumu 4 856 867 eur. Čerpanie výdavkov na mzdy v roku 2009 bolo 4 856 674 eur, t. j. čerpanie 100 % k schválenému rozpočtu a taktiež 100 % k upravenému rozpočtu.

Priemerná mzda NKÚ SR v roku 2009 bola:

- 1 349,82 eur (vrátane ústavných činiteľov)

Odmeňovanie štátnych zamestnancov v kapitole NKÚ SR sa realizuje podľa osobitného predpisu (novela zákona č. 39/1993 Z. z. o Najvyššom kontrolnom úrade SR obsahujúca charakteristiky platových tried štátneho zamestnanca v úrade a platové tarify štátnych zamestnancov v úrade), ktorý nadobudol účinnosť v roku 2007.

Záväzný ukazovateľ v rozpočte kapitoly pre rok 2009 – mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania bol dodržaný.

Poistné a príspevok do poisťovní (620)

Čerpanie výdavkov na poistné a príspevky do poisťovní vo výške 1 600 631 eur zodpovedá povinnému odvodu zamestnávateľa podľa všeobecne platných právnych predpisov na zdravotné, nemocenské, starobné, úrazové a invalidné poistenie, na poistenie v nezamestnanosti a na poistenie do rezervného fondu, čo bolo 18,47 % celkom čerpaných výdavkov. Suma poistného a príspevkov do poisťovní predstavovala 32,96 % z objemu skutočne vyplatených miezd v roku 2009, v dôsledku práceneschopnosti zamestnancov úradu.

Tovary a služby (630)

631 – Cestovné náhrady

Výdavky čerpané na tuzemské pracovné cesty boli v roku 2009 vo výške 37 202 eur. Výkon kontroly v rámci celej republiky je hlavnou činnosťou úradu, cestovanie zamestnancov a následné plnenie ich zákonných nárokov uplatňovaných pri pracovných cestách v značnej miere ovplyvňuje výšku čerpania v rámci položky cestovné náhrady tuzemské.

Najvyšší kontrolný úrad SR realizuje medzinárodné aktivity v zmysle § 2a a § 5 zákona NR SR č. 39/1993 Z. z. o Najvyššom kontrolnom úrade SR v znení neskorších predpisov. Plán medzinárodných aktivít na rok 2009 obsahoval všetky dôležité činnosti vyplývajúce zo zákona a medzinárodných dohôd.

V roku 2009 sa uskutočnilo 43 vyslaní na zahraničné pracovné cesty. Zúčastnilo sa ich 66 zamestnancov, z toho viacerí opakovane. Počet vyslaní na zahraničné pracovné cesty bol oproti predchádzajúcemu roku nižší z dôvodu výberu medzinárodných aktivít len s nevyhnutnou účasťou NKÚ SR, ako aj úspornejšia organizácia podujatí v zahraničí.

Hlavným prínosom medzinárodných aktivít bol rozvoj bilaterálnych a multilaterálnych vzťahov s inštitúciami rovnakého zamerania v celosvetovom rozsahu, zvyšovanie kvality a efektívnosti kontrolnej činnosti na základe získavania a výmeny odborných informácií a skúseností, ako aj zvyšovanie medzinárodného kreditu Slovenskej republiky v oblasti kontroly.

Ťažisko medzinárodných aktivít sa postupne presunulo do oblastí vzdelávacieho charakteru. NKÚ SR začal realizovať rámcovú spoluprácu s najvyššou kontrolnou inštitúciou (ďalej len NKI) Nórska v oblasti vzdelávacích aktivít so širším záberom plánovaným na rok 2010 s cieľom zvýšenia kvality a efektívnosti pôsobenia úradu pri plnení svojho poslania.

Významným prínosom pre NKÚ SR boli praktické skúsenosti získané z medzinárodnej paralelnej kontroly s NKI Nemecko. Počas pracovných stretnutí so zahraničnými partnermi sa dohodla ďalšia konkrétna spolupráca pri výkone dvoch medzinárodných paralelných kontrol s Poľskom, ktoré sa začnú v roku 2010.

Prínosom pre NKÚ SR a zároveň prezentáciou pred zahraničnými partnermi na medzinárodnej a svetovej úrovni bola aktívna účasť na VI. Konferencii EUROSAI (Európska organizácia najvyšších kontrolných inštitúcií) – OLACEFS (Organizácia najvyšších kontrolných inštitúcií Latinskej Ameriky a Karibiku) v Porlamar, na ktorej NKÚ SR viedol jeden rokovací deň a na rokovaní pracovnej skupiny INTOSAI (Medzinárodná organizácia najvyšších kontrolných inštitúcií) a EUROSAI pre životné prostredie v Dohe. Aktivne prezentoval pokrok v oblasti výkonu kontroly aj na ďalších medzinárodných podujatiach, napr. na rokovaní prezidentov NKI krajín V4, Rakúska a Slovinska v Zakopanom, na rokovaní Kontaktného výboru vedúcich predstaviteľov NKI EÚ a EDA v Budapešti.

Nemenej významnou bola aj činnosť zástupcov úradu na rokovaní medzinárodných pracovných zoskupení pri prezentovaní práce úradu a podieľaní sa na tvorbe strategických dokumentov INTOSAI a EUROSAI a Kontaktného výboru, ktoré budú schválené na Kongrese INTOSAI v roku 2010.

Dôležitou súčasťou medzinárodných aktivít bolo plnenie úloh vyplývajúcich z NKÚ SR z pozície audítora európskej organizácie najvyšších kontrolných inštitúcií EUROSAI so sídlom v Madride.

Zahraničné aktivity NKÚ SR realizované v roku 2009 prispeli k presadzovaniu zásad nezávislej kontroly a upevňovaniu postavenia NKÚ SR nielen v stredoeurópskom regióne, ale aj v rámci Európskej únie.

Výdavky na zahraničné pracovné cesty v súvislosti s uvedenými medzinárodnými aktivitami dosiahli v roku 2009 výšku 36 229 eur.

632 – energie, voda a komunikácie

Celkové výdavky v rámci tejto položky predstavovali v roku 2009 sumu 117 783 eur, na energie (elektrická energia, plyn) 78 520 eur, vodné, stočné 3 488 eur, na poštové a telekomunikačné služby 35 776 eur.

633 - materiál

Výdavky čerpané z tejto položky boli v roku 2009 vo výške 184 665 eur. Išlo hlavne o výdavky na:

- interiérové vybavenie 32 448 eur
- výpočtovú techniku 33 021 eur (obmena PC a notebookov)
- telekomunikačnú techniku 1 743 eur
- prevádzkové a špeciálne stroje, prístroje a zariadenia 8 937 eur
- všeobecný materiál 74 091 eur (kancelársky materiál, papier, tlačivá, tonery, čistiace a hygienické potreby, materiál na drobné opravy a údržbu vo vlastnej réžii a pod.)
- knihy, časopisy, noviny 11 822 eur (odborná literatúra pre zamestnancov NKÚ SR, periodiká podľa potrieb)
- reprezentačné výdavky 18 647 eur (v súvislosti s aktivitami úradu).

634 - dopravné

Čerpanie na položke dopravné v sledovanom období bolo vo výške 105 941 eur. Výdavky súviseli so spotrebou pohonných hmôt v rámci prevádzky služobných motorových vozidiel, ktoré sa využívajú na prepravu zamestnancov – kontrolórov, hlavne pri výkone kontroly do oblastí, kde je dopravné spojenie formou verejnej dopravy komplikované resp. finančne náročnejšie.

Počet služobných motorových vozidiel k 31.12. 2009 bol na NKÚ SR 39 ks. V priebehu roka 2009 sa zakúpili 3 nové služobné motorové vozidlá, z dôvodu nutnej obmeny vozového parku. Výdavky na servis a údržbu vozidiel boli vo výške 34 229 eur. Na servis vozidiel sa použila aj suma 9 439 eur, ktorá bola obdržaná z náhrad poistného plnenia. Na poistenie (zákonné a havarijné) bolo čerpaných 22 965 eur.

635 – rutinná a štandardná údržba

Výdavky na údržbu v roku 2009 boli vo výške 137 621 eur. V rámci tejto položky bolo najviac prostriedkov vynaložených na opravy budov, priestorov a objektov 102 470 eur. V rámci opráv budov, priestorov a objektov boli realizované hlavne tieto činnosti:

- oprava garáže
- oprava terasy
- v budove expozitúry v Banskej Bystrici výmena vchodových dverí
- v budove expozitúry v Košiciach opravy podláh v suteréne, kuchynke, chodbe a garáž
- opravy v priestoroch expozitúry v Trenčíne
- a menšie opravy, ktoré bolo nutné realizovať

Ďalšie výdavky boli čerpané na údržbu softvérov 14 424 eur, opravy a údržbu výpočtovej techniky 8 869 eur, prevádzkových prístrojov a zariadení 4 659 eur, špeciálnych zariadení 4 596 eur a telekomunikačnej techniky 2 603 eur.

636 – nájomné za nájom

Prostriedky vo výške 8 295 eur boli použité na prenájom priestorov potrebných pre činnosti úradu (byty ústavných činiteľov, poštový priečinok, priestory kancelárie predsedu NKÚ SR v Banskej Bystrici).

637 - služby

Čerpanie výdavkov na služby bolo vo výške 415 939 eur. V rámci tejto položky boli výdavky čerpané najmä na:

- školenia, kurzy , semináre 12 463 eur (v roku 2009 sa realizovalo spolu 98 vzdelávacích akcií, išlo o individuálne odborné, spoločné odborné, profesijné, manažérske, jazykové kurzy, povinné vzdelávanie a vzdelávanie v zmysle zákona)
- všeobecné služby 105 606 eur (služby správcov budov a priestorov, v ktorých sídlia expozitúry, monitoring tlače, spravodajský servis, revízie a kontroly zariadení, upratovanie)
- špeciálne služby 87 098 eur (za poskytované služby pri strážení objektov)
- poplatky 2 663 eur (na povinný odvod za neplnenie povinného podielu zamestnávania občanov so zmenenou pracovnou schopnosťou v súlade s § 63 zákona č. 5/2004 Z. z. o službách zamestnanosti a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, poplatky za bankové služby)
- príspevok zamestnávateľa na stravovanie zamestnancov 122 469 eur (v zmysle platných predpisov a Kolektívnej zmluvy)
- prídely do sociálneho fondu 57 552 eur (v zmysle platných predpisov)
- miestne dane a poplatky (miestne dane z nehnuteľností , poplatky za odvoz a likvidáciu komunálneho odpadu) 8 868 eur

Bežné transfery (640)

Čerpanie bežných transferov bolo v sledovanom období vo výške 30 154 eur a to na:

- členské príspevky v tuzemských združeniach (audítorov, ekonómov) 1 281 eur
- odchodné štátnym zamestnancom po nadobudnutí nároku na starobný dôchodok podľa príslušných predpisov 16 227 eur
- nemocenské dávky – výdavky zamestnávateľa pri dočasnej práceneschopnosti zamestnancov 10 548 eur
- príspevky na členstvo v medzinárodných organizáciách INTOSAI a EUROSAI 2 098 eur

Kapitálové výdavky (700)

Rozpočet kapitálových výdavkov na rok 2009 bol pre NKÚ SR schválený vo výške 325 301 eur. Ministerstvo financií SR povolilo prekročiť limit výdavkov kapitoly na rok 2009 v celkovej sume o 829 847,97 eur za účelom použitia týchto prostriedkov na pokračovanie rekonštrukčných a modernizačných prác na administratívnych budovách NKÚ SR. Z celkovej sumy bolo 451 674,47 eur s kódom zdroja 1317 (prostriedky presunuté z roku 2007) a 378 173,50 eur s kódom zdroja 1318 (prostriedky presunuté z roku 2008). Rozpočtovým opatrením bol rozpočet kapitálových výdavkov upravený na 1 132 773 eur.

Celkové čerpanie kapitálových výdavkov za sledované obdobie bolo vo výške 1 132 697 eur, t. j. čerpanie na 99,99 % k upravenému rozpočtu.

Prehľad čerpania kapitálových výdavkov:

- výpočtová technika 7 037 eur (notebook pre ústavného činiteľa, server pre expozitúru v Banskej Bystrici)
- telekomunikačná technika 13 549 eur (rozšírenie telefónnej ústredne – expozitúra v Trnave, spoločná televízna anténa v budove v Bratislave na Priemyselnej ul.)
- špeciálne stroje, prístroje, zariadenia, techniky 3 324eur (poplachový systém v budove v Bratislave)
- komunikačná infraštruktúra 33 111 eur (počítačová sieť – expozitúra v Trnave, prípojka na sieť na 7. poschodí)
- nákup osobných automobilov 34 895 eur (3 ks osobných automobilov značky Peugeot)
- rekonštrukcia a modernizácia budov 1 040 857 eur (rekonštrukcie: 7. poschodie – vzdelávacie a kongresové centrum, suterénu, priestorov bufetu, priestorov expozitúry v Trenčíne)

1.3.2 Výdavky kapitoly podľa funkčnej klasifikácie

01.1.2. 2. Najvyšší kontrolný úrad SR

Vzhľadom na to, že kapitola má v rámci rozpočtových zdrojov (kód zdroja 111) len jednu funkčnú klasifikáciu je činnosť a teda aj výdavky kapitoly podrobne popísané v rámci iných častí návrhu záverečného účtu.

1.3.3 Vyhodnotenie plnenia programovej štruktúry kapitoly

Programová štruktúra NKÚ

I.

Program: **06S NEZÁVISLÁ KONTROLNÁ ČINNOSŤ**

Zámer: *Napomáhanie lepšiemu hospodáreniu s verejným majetkom*

Cieľ 1: V roku 2009 vykonať 72 kontrolných akcií zameraných na zistenie stavu dodržiavania všeobecne záväzných predpisov, hospodárnosti, efektívnosti a účelovosti pri hospodárení s verejným majetkom.

Ukazovateľ: Počet vykonaných kontrolných akcií

Plán	Skutočnosť	Plnenie
73	78	108,33 %

Komentár k zhodnoteniu cieľa:

V roku 2009 NKÚ SR vykonal 78 samostatných kontrolných akcií. NKÚ SR tak splnil ukazovateľ cieľa č. 1 na 108,33 % a svoj plán kontrolnej činnosti, ktorý počítal s 73 kontrolnými akciami prekročil o 6,84 %, keďže vykonal o 5 kontrolných akcií viac ako bolo plánované. V rámci vykonaných 78 kontrolných akcií NKÚ SR vykonal kontrolu na 379 kontrolovaných subjektoch. Prekročenie počtu plánovaných kontrolných akcií bolo spôsobené novými mimoriadnymi kontrolnými akciami, resp. rozšírením rozsahu kontroly pri niektorých kontrolných akciách, ktoré si vyžiadalo nové samostatné kontrolné akcie.

Z celkového počtu 78 kontrolných akcií v roku 2009 bolo 45 kontrolných akcií (57,7 %) vykonaných sekciami a 33 kontrolných akcií (42,3 %) vykonaných expozitúrami. Pri výkone kontrol sekcie a expozitúry úzko spolupracovali, čo dokazuje aj 35 kontrolných akcií (44,9 %), ktoré boli vykonané v rámci vzájomnej spolupráce medzi jednotlivými útvarmi.

V roku 2009 NKÚ SR vykonával svoju kontrolnú činnosť v súlade so svojou stratégiu, stanovenou v trojročnom a ročnom pláne kontrolnej činnosti. Plán kontrolnej činnosti NKÚ SR kládol v roku 2009 dôraz na kontrolné akcie zamerané na kontrolu čerpania finančných prostriedkov z fondov Európskej Únie, kontrolné akcie zamerané na celospoločensky významné tematické okruhy, teda témy, ktoré zaujímajú širokú verejnosť, kontrolné akcie vykonané formou kontroly výkonnosti a kontrolné akcie zamerané na kontrolu plnenia opatrení prijatých na základe predchádzajúcich kontrol vykonaných NKÚ SR.

V roku 2009 sa NKÚ SR v prevažnej miere zameriaval na kontrolu čerpania finančných prostriedkov z fondov Európskej Únie. Zo 78 kontrolných akcií vykonal NKÚ SR v roku 2009 celkovo 54 kontrolných akcií zameraných, okrem iných oblastí, aj na čerpanie prostriedkov z fondov EÚ, čím pokryl široké spektrum operačných programov z oboch programových období, 2004 - 2006 aj 2007 - 2013. Ďalej v roku 2009 vykonal NKÚ SR spolu 26 kontrolných akcií zameraných na celospoločensky významné tematické oblasti a 23 kontrolných akcií s charakterom kontroly plnenia opatrení prijatých na základe predchádzajúcich kontrol vykonaných NKÚ SR.

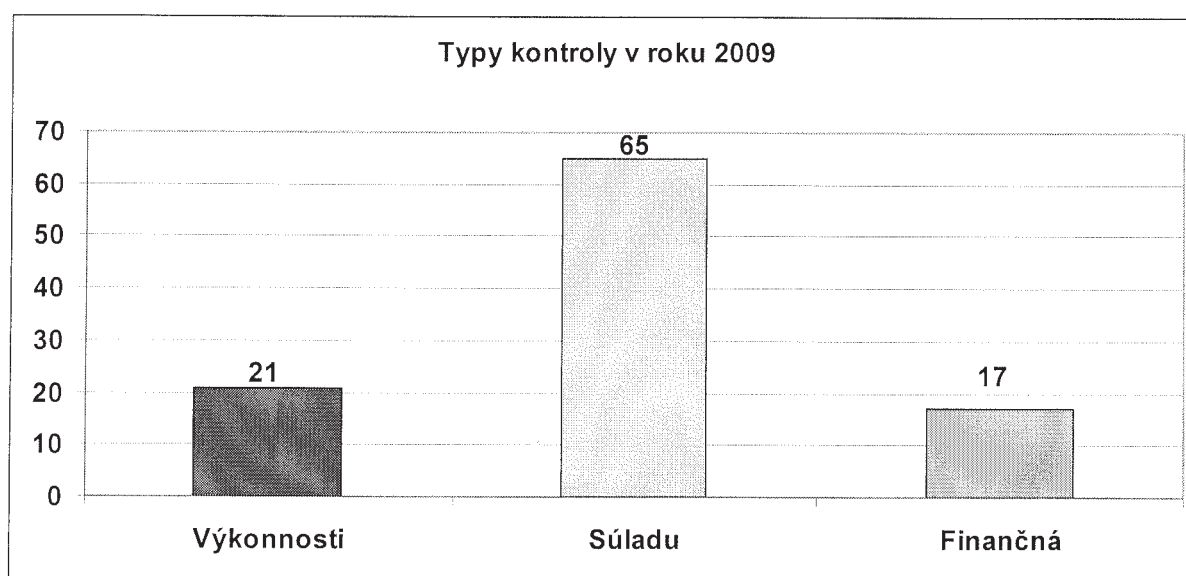
Kontrolná činnosť NKÚ SR obsahovala v roku 2009 aj úlohy, ktoré NKÚ SR vyplývajú zo zákonnej povinnosti a to vypracovať stanovisko k návrhu štátneho záverečného účtu SR za rok 2008 a stanovisko k návrhu štátneho rozpočtu SR na nasledujúci rok 2010, ako aj správu o výsledkoch kontrolnej činnosti NKÚ SR za predchádzajúce obdobie, rok 2008.

V rámci medzinárodnej spolupráce so zahraničnými najvyššími kontrolnými inštitúciami vykonal NKÚ SR 2 kontrolné akcie. Jednu kontrolnú akciu vykonal exozitúra Košice v spolupráci s NKI Poľska a jednu kontrolnú akciu vykonal sekcia hospodárskych odvetví v spolupráci s NKI Nemecka.

Kontrola informačných systémov bola jedným z nových druhov kontroly, ktoré NKÚ SR zaviedol v roku 2009 do svojej praxe. Predmetom kontroly bola kontrola bezpečnosti a spoľahlivosti informačných systémov. V roku 2009 boli vykonané 3 kontrolné akcie zamerané na kontrolu informačných systémov.

V roku 2009 zaviedol NKÚ SR do svojej kontrolárskej praxe nové pravidlá kontrolnej činnosti, ktoré vychádzajú z Kontrolných štandardov INTOSAI, Európskych vykonávacích smerníc pre Kontrolné štandardy INTOSAI a Medzinárodných audítorských štandardov IFAC, čo vytvorilo dobrý predpoklad pre ďalšie skvalitňovanie procesu kontroly.

Z novej metodiky kontrolnej činnosti vyplývajú aj tri základné typy kontroly, ktorými sú kontrola výkonnosti, kontrola súladu a kontrola finančná. Zastúpenie týchto troch základných typov kontroly v kontrolnej činnosti NKÚ SR v roku 2009 zobrazuje graf:



Graf zobrazuje koľko kontrolných akcií z celkového počtu 78 obsahuje prvky typu kontroly výkonnosti, súladu alebo finančnej. Celkový súčet hodnôt grafu nie je 78 z dôvodu, že jedna kontrolná akcia môže obsahovať charakteristické črty viacerých typov kontroly.

Plán kontrolnej činnosti NKÚ SR na rok 2009 bol počas roku 2009 aktualizovaný v dôsledku jeho úprav nasledovne:

Kontrolná akcia	Počet
Plánované kontrolné akcie	73
Upravené kontrolné akcie	34
Zrušené kontrolné akcie	1
Dodatočné mimoriadne kontrolné akcie	6

Tabuľka ukazuje, že v roku 2009 bolo upravených 34 kontrolných akcií, pričom 12 kontrolných akcií bolo upravených viackrát. Najčastejším dôvodom zmeny parametrov kontrolnej akcie bolo rozšírenie počtu kontrolovaných subjektov a zmena dátumov jednotlivých etáp kontrolnej akcie, vyvolaná rozšírením rozsahu kontroly v priebehu jej prípravy alebo vzhľadom na vzdelávacie aktivity organizované v rámci NKÚ SR.

Zdroj a frekvencia získavania údajov:

Monitorovanie plnenia cieľa č. 1 bolo vykonané z podkladov útvarov NKÚ SR, ktoré boli spracované formou registračných listov za každú kontrolnú akciu vykonanú kontrolnými útvarmi NKÚ SR. Registračné listy z jednotlivých kontrolných akcií sú uložené v dokumentácii príslušných sekcií, resp. expozitúr NKÚ SR. Monitorovanie sa uskutočňovalo polročne.

Zodpovedné útvary gestora/organizácie:

Gestor úlohy: sekcia stratégie, odbor metodiky, plánovania a analýz

Cieľ 2: V roku 2009 zabezpečiť plnenie osobitných úloh vo vzťahu k európskym fondom formou kontrolnej činnosti u 60 subjektov

Ukazovateľ: Počet skontrolovaných subjektov

Plán	Skutočnosť	Plnenie
60	74	123,33 %

Komentár k zhodnoteniu cieľa:

V rámci cieľa 2 NKÚ SR plnil v roku 2009 osobitné úlohy vo vzťahu k fondom EÚ, a to orgánu vydávajúceho vyhlásenia o ukončení pomoci zo štrukturálnych fondov a orgánu vydávajúceho vyhlásenia o ukončení pomoci z Kohézneho fondu pre programové obdobie 2004-2006.

Merateľný ukazovateľ Cieľa č. 2 bol 60 skontrolovaných subjektov. Preverení 74 subjektov (z toho: kontroly štrukturálnych fondov 56 subjektov a kontroly Kohézneho fondu 18 subjektov) bol k 31.12.2009 ukazovateľ splnený na 123,33 %. To znamená, že ukazovateľ bol prekročený o 14 skontrolovaných subjektov. Súhrnný prehľad o vykonaných kontrolných akciách v roku 2009 ukazuje tabuľka:

Výsledky kontrolných akcií v rámci cieľa č. 2	Počet subjektov	Počet nedostatkov	Počet odporúčaní
SPOLU	74	126	126

Ciele vykonaných kontrol boli v plnej miere v súlade s požiadavkami príslušných nariadení EÚ a všeobecne záväzných právnych predpisov EÚ a SR. Kontrolou boli pokryté všetky požadované oblasti tak, aby mohol NKÚ SR nadobudnúť primerané uistenie o zákonnosti a správnosti platieb z fondov EÚ. Touto kontrolnou činnosťou bolo zistených celkom 126 nedostatkov a dohodnutých 126 odporúčaní na nápravu zisteného stavu. Kontrolované subjekty prijali opatrenia na odstránenie zistených nedostatkov. Väčšina z nich už predložila správu o ich splnení.

Výstupné dokumenty z kontrol NKÚ SR ako orgánu vydávajúceho vyhlásenia o ukončení pomoci zo štrukturálnych fondov 2004-2006, vykonaných v roku 2009 budú podkladom pre vyhlásenia o ukončení jednotlivých programov štrukturálnych fondov 2004-2006. Na základe výroku vo vyhláseniach Európska komisia vydá rozhodnutia o zúčtovaní programov, implementovaných v rámci Európskeho fondu regionálneho rozvoja, Európskeho sociálneho fondu, Európskeho poľnohospodárskeho usmerňovacieho a záručného fondu a pre programy Iniciatívy Spoločenstva INTERREG IIIA (Slovenská republika - Česká republika, Rakúsko - Slovenská republika, Maďarsko-Slovenská republika - Ukrajina a Poľsko-Slovenská republika) a INTERREG IIIC).

Na základe činnosti a výstupných dokumentov z kontrol NKÚ SR ako orgánu vydávajúceho vyhlásenia o ukončení pomoci z Kohézneho fondu 2004-2006 Európska komisia vydá rozhodnutia o zúčtovaní 8 projektov ISPA/Kohézny fond, ktoré boli kontrolované v roku 2009. Sú to tieto projekty:

- Rekonštrukcia a rozšírenie čistiarnie odpadových vôd v meste Zvolen CCI 2001/SK/16/P/PE/005
- Zásobovanie pitnou vodou a odkanalizovanie juhovýchodného Zemplína – CCI 2002/SK/16/P/PE/008
- Zlepšenie životného prostredia v oblasti Liptova – CCI 2002/SK/16/P/PE/009
- Dostavba čistiarnie odpadových vôd Poprad – Matejovce CCI 2003/SK/16/P/PE/019
- Modernizácia železničnej trate Trnava - Nové Mesto nad Váhom, úsek Trnava – Piešťany na Slovensku CCI 2002/SK/16/P/PT/005
- Modernizácia železničnej trate Šenkvice - Cífer a staníc Rača - Trnava na Slovensku CCI 2001/SK/16/P/PT/003
- Odborná pomoc pre prípravu projektov Kohézneho fondu v oblasti vodného sektora v Slovenskej republike CCI 2003/SK/16/P/PA/009

- Nakladanie s odpadovými vodami v meste Komárno CCI 2000/SK/16/P/PE/004

Následne Komisia po zhodnotení všetkých potrebných skutočností rozhodne o vyplatení zostatkov finančnej pomoci na tieto projekty.

Zdroj a frekvencia získavania údajov:

Monitorovanie plnenia cieľa č. 2 bolo vykonané na základe podkladov z jednotlivých kontrol. Podklady sa nachádzajú v dokumentácii sekcie. Monitorovanie sa uskutočňovalo polročne.

Zodpovedné útvary gestora/organizácie:

Gestor úlohy: sekcia kontroly európskych fondov

Kapitola NKÚ SR má jeden program, ktorý je financovaný z prostriedkov štátneho rozpočtu, a ich čerpanie je popísané v časti 1.3 Výdavky kapitoly.

II.

Medzirezortný program: 06G „Ľudské zdroje“ v gescii Ministerstva práce, sociálnych vecí a rodiny SR

V rámci medzirezortného programu 06G Ľudské zdroje, ktorého je NKÚ SR účastníkom, nebol v roku 2009 realizovaný žiaden podprogram, projekt ani prvok a teda aj čerpanie výdavkov bolo nulové.

1.3.4 Výdavky kapitoly

- na spoločné programy SR a Európskej únie zaradené do výdavkov štátneho rozpočtu

V roku 2009 NKÚ SR nerealizoval žiadne spoločné programy SR a EÚ zaradené do výdavkov štátneho rozpočtu a v dôsledku toho sa v rozpočte nenachádzali prostriedky uvedeného druhu.

- na spoločné programy SR a Európskej únie nezaradené do výdavkov štátneho rozpočtu

V roku 2009 NKÚ SR nerealizoval žiadne spoločné programy SR a EÚ nezaradené do výdavkov štátneho rozpočtu a v dôsledku toho sa v rozpočte nenachádzali prostriedky uvedeného druhu.

- iné prostriedky zo zahraničia poskytnuté SR na základe medzinárodných zmlúv uzavretých medzi SR a inými štátmi

NKÚ SR v roku 2009 nemal prostriedky zo zahraničia, ktoré by boli poskytnuté na základe medzinárodných zmlúv medzi SR a inými štátmi.

- na spolufinancovanie zo štátneho rozpočtu SR

NKÚ SR nemal v roku 2009 v rozpočte prostriedky na spolufinancovanie.

1.4 Výsledok rozpočtového hospodárenia kapitoly

v eur			
text	Schválený rozpočet 2009	Upravený rozpočet 2009	Skutočnosť 2009
1	2	3	4
Príjmy spolu	9 959	9 959	24 781
z toho: prijaté z rozpočtu EÚ	-	-	-
Výdavky spolu	8 171 982	8 654 824	8 663 831
z toho: kryté prostriedkami EÚ	-	-	-
Saldo príjmov a výdavkov	- 8 162 023	- 8 644 865	- 8 639 050
z toho: z prostriedkov EÚ	-	-	-

V roku 2009 mal NKÚ SR rozpočtované príjmy 9 959 eur, skutočnosť bola 24 781 eur, príjmy majú nepravdivú povahu, záväzný ukazovateľ bol prekročený o 14 822 eur. V tejto sume je zahrnutý aj príjem z náhrad poisťného plnenia vo výške 9 439 eur. Na uvedenú čiastku príjmov bol využitý § 23 zákona č. 523/2004 Z. z. v znení neskorších predpisov - povolené prekročenie o prostriedky z poisťného plnenia. Výdavky kapitoly boli čerpané na 100,1 percent, v absolútnom vyjadrení kapitola prekročila čerpanie celkových výdavkov o 9 007 eur, v kapitálových výdavkoch bola úspora 76 eur a v bežných výdavkoch prekročenie o 9 083 eur. Hospodárenie s prostriedkami štátneho rozpočtu bolo v zmysle pravidiel rozpočtového hospodárenia.

Čerpanie podľa položiek

Položka	U K A Z O V A T E Ľ	Schválený rozpočet 2009	Upravený rozpočet 2009	Skutočnosť 2009	% čerpania k upravenému rozpočtu	úspora/ prekročenie
						III. – II.
		I.	II.	III.	IV.	V.
610	MZDY, PLATY, SL. PRÍJMY...	4 856 867	4 856 867	4 856 674	100,0	-193
620	POISTNÉ, PRÍSPEV. DO POISTOVNÍ	1 697 471	1 600 635	1 600 631	100,0	-4
630	TOVARY A SLUŽBY	1 271 497	1 034 395	1 043 675	100,9	9 280
	v tom:					
631	CESTOVNÉ NÁHRADY	160 147	73 169	73 431	100,4	262
632	ENERGIA, VODA, KOMUNIK.	121 105	118 853	117 783	99,1	-1 070
633	MATERIÁL A SLUŽBY	255 926	187 446	184 665	98,5	-2 781
634	DOPRAVNÉ	125 640	94 066	105 941	112,6	11 875
635	RUTIN. A ŠTAND. ÚDRŽBA	81 259	137 780	137 621	99,9	-159
636	NÁJOMNÉ ZA PRENÁJOM	9 792	8 296	8 295	100,0	-1
637	SLUŽBY	517 628	414 785	415 939	100,3	1 154
640	BEŽNÉ TRANSFÉRY	20 846	30 154	30 154	100,0	0
600	BEŽNÉ VÝDAVKY	7 846 681	7 522 051	7 531 134	100,1	9 083
700	KAPITÁLOVÉ VÝDAVKY	325 301	1 132 773	1 132 697	100,0	-76
	VÝDAVKY CELKOM	8 171 982	8 654 824	8 663 831	100,1	9 007

1.5 Finančné operácie

V rámci finančných operácií mal NKÚ SR v roku 2009 jednu príjmovú operáciu v sume 17 000 eur, čo predstavoval prevod zostatku prostriedkov sociálneho fondu z predchádzajúceho roku.

1.6 Zhodnotenie zamestnanosti

Limit počtu zamestnancov na rok 2009 bol schválený uznesením vlády v počte 329 osôb (príloha č. 1 k uzneseniu vlády SR č. 717/2008). Oproti predchádzajúcemu roku bol limit zvýšený o 20 osôb z dôvodu zabezpečovania výkonu kontroly vo verejnej správe a samospráve. Od 1. januára 2009 zriadil NKÚ SR expozitúru so sídlom v Trnave.

Stav zamestnancov:

Plánovaný počet zamestnancov	329
Priemerný evidenčný počet zamestnancov	300
Fyzický stav zamestnancov k 1.1. 2009	285
Fyzický stav zamestnancov k 31.12.2009	308

Členenie zamestnancov – skutočný stav k 31. 12. 2009 na:

Verejná služba.....	17 zamestnancov
Štátna služba.....	291 zamestnancov
v tom: dočasná štátna služba	34 zamestnancov
stála štátna služba	257 zamestnancov

V roku 2009 sa realizovalo v zmysle zákona č. 312/2001 o štátnej službe 9 výberových konaní, z toho 3 na predstavených a od účinnosti nového zákona č. 400/2009 o štátnej službe 1 výber. Výberové konania sa realizovali za účelom obsadenia 58 voľných štátnozamestnaneckých miest.

V roku 2009 mal NKÚ SR zamestnávať 9 zamestnancov so zmenenou pracovnou schopnosťou a zamestnával len 6 zamestnancov. Z uvedeného titulu NKÚ SR zaplatil Úradu práce, sociálnych vecí a rodiny SR za 3 zamestnancov povinný odvod za neplnenie povinného podielu zamestnávať občanov so zmenenou pracovnou schopnosťou v súlade s § 63 zákona č. 5/2004 Z. z. o službách v zamestnanosti a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

Školiace stredisko Bojnice

Účelové zariadenie NKÚ SR v Bojniciach bolo pôvodne využívané na poskytovanie ubytovania pre účastníkov školení, kurzov, hromadných pracovných porád a akcií, medzinárodných akcií a v neposlednom rade aj rekreačných a individuálnych pobytov zamestnancov a ich rodinných príslušníkov. Z dôvodu nedostatočného využívania uvedeného zariadenia NKÚ SR bolo v júni 2007 dané do prenájmu, z čoho plynú príjmy do štátneho rozpočtu.

1.7 Zhodnotenie výsledkov kontrol

V roku 2009 bola realizovaná kontrola čerpania prostriedkov rozpočtu kapitoly vnútorným audítorom.

1.8 Zhodnotenie majetkovej pozície kapitoly

Hodnota majetku NKÚ SR k 31. 12. 2009 bola vo výške 7 703 140 eur. V tom je neobežný majetok 7 011 800 eur (pozemky, budovy, stroje, prístroje, zariadenia, inventár, dopravné prostriedky, ostatný dlhodobý hmotný majetok, umelecké diela, softvér, licencie) a obežný majetok 691 340 eur (zásoby, pohľadávky, finančné účty a časové rozlíšenie).

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou, t.j. sumou, na ktorú pohľadávka znela pri jej vzniku. NKÚ SR uplatňuje zásadu opatrnosti – prechodné zníženie hodnoty pohľadávok tvorbou opravných položiek .

Pohľadávky podľa doby splatnosti v eur:

Pohľadávky podľa doby splatnosti	hodnota v eur k 31.12.2009
Pohľadávky v lehote splatnosti	-
Pohľadávky po lehote splatnosti	123 720
Spolu	123 720

Pohľadávky po lehote splatnosti boli riadne zabezpečené prostredníctvom právneho odboru NKÚ SR. Najväčšia pohľadávka je voči firme Stavoindustria TME Banská Bystrica, ktorá bola daná do konkurzu. Konkurz konkurzný súd svojím rozhodnutím zrušil a firma bola dňa 3.6.2008 zrušená a následne dňa 21.11.2008 vymazaná z OR ex offa. Pohľadávka je nedobytná a právny odbor NKÚ SR zaslal žiadosť na MF SR o udelenie súhlasu s rozhodnutím o trvalom upustení od vymáhania uvedenej pohľadávky. Ostatné pohľadávky po lehote splatnosti sú voči bývalým zamestnancom, voči nim sú vedené súdne spory a pohľadávky z nezaplatenia poriadkovej pokuty voči kontrolovanému subjektu.

Záväzky

K 31.12.2009 sa evidujú krátkodobé záväzky v celkovej výške 536 800 eur, z čoho najväčšiu položku predstavujú záväzky voči zamestnancom 379 400 eur, záväzky vyplývajúce z odvodov zdravotného a sociálneho poistenia 58 800 eur, záväzky voči dodávateľom 21 500 eur a nevyfakturované dodávky 14 900 eur, ostatné záväzky (voči daňovému úradu) 62 100 eur.

1.9 Majetkové účasti štátu v obchodných spoločnostiach

Najvyšší kontrolný úrad SR je rozpočtovou organizáciou a nemá majetkové účasti štátu v obchodných spoločnostiach.

1.10 Príspevkové organizácie v pôsobnosti kapitoly

Kapitola NKÚ SR nemá vo svojej pôsobnosti príspevkové organizácie.

Záver

Najvyšší kontrolný úrad SR v roku 2009 čerpal rozpočtové prostriedky efektívne a účelne, rešpektoval zásadu hospodárnosti, hľadal a využíval rezervy na zníženie rozpočtových výdavkov a riadil sa platnými predpismi upravujúcimi rozpočtové hospodárenie.

Predkladaný Návrh záverečného účtu Najvyššieho kontrolného úradu SR zahŕňa všetky činnosti, dodávky a služby určené na plnenie úloh, ktoré vyplývajú NKÚ SR z Ústavy a zákona NR SR č. 39/1993 Z. z. o NKÚ SR v znení neskorších predpisov, vrátane úloh vyplývajúcich pre NKÚ SR z jeho členstva v medzinárodných organizáciách INTOSAI a EUROSAI, ďalej z plnenia nových úloh súvisiacich so zabezpečením kontroly európskych fondov a iných prostriedkov zo zahraničia poskytnutých na financovanie projektov na základe medzinárodných zmlúv.

Na záver je možné konštatovať, že boli dodržané všetky záväzné ukazovatele určené pre rozpočtovú kapitolu NKÚ SR.

2 Tabuľková časť

Tabuľka č. 1 Celkový prehľad príjmov a výdavkov kapitoly za rok 2009

Tabuľka č. 2 Výdavky kapitoly podľa ekonomickej a funkčnej klasifikácie za rok 2009

Tabuľka č. 3 Finančné operácie kapitoly za rok 2009

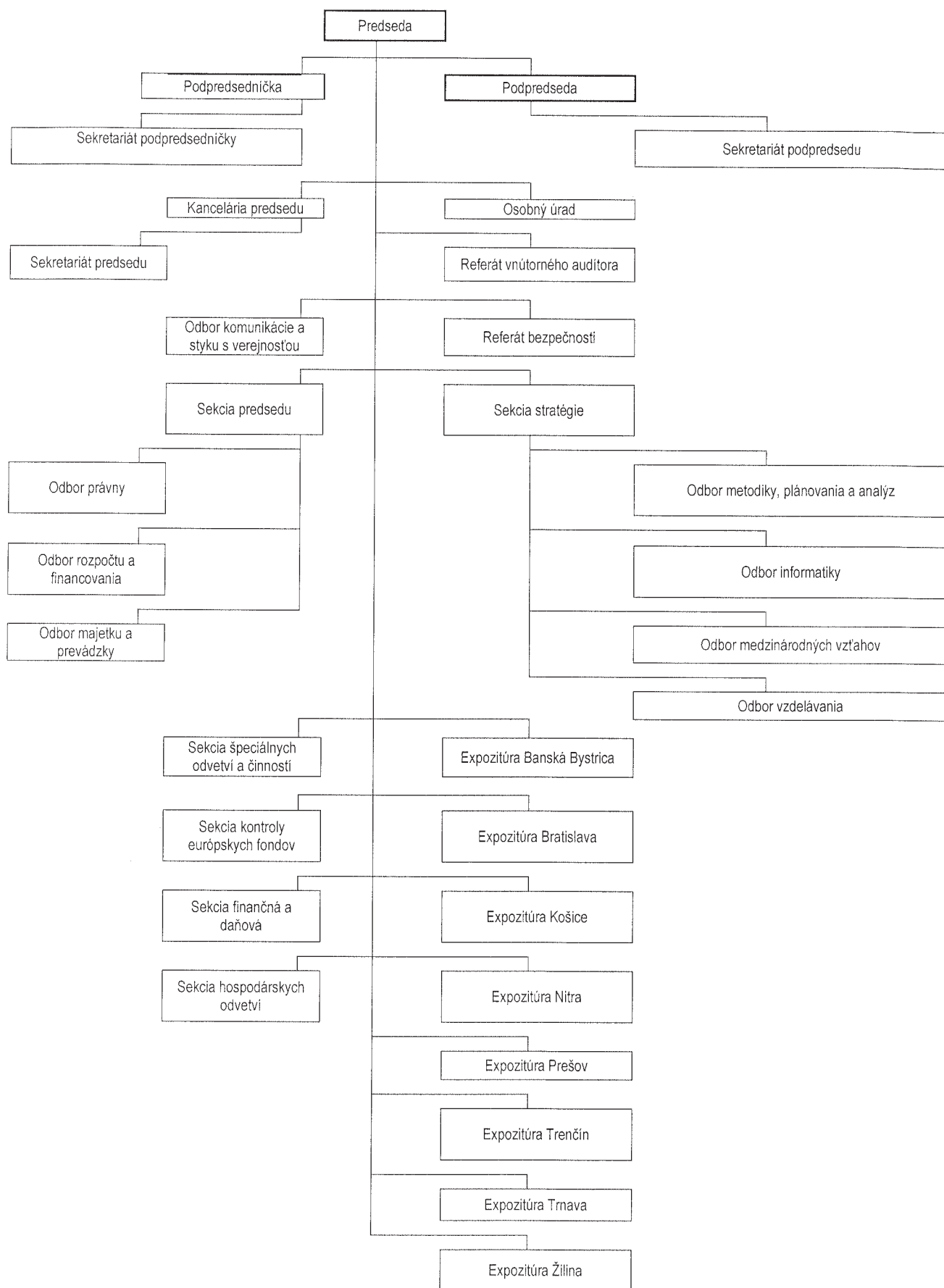
Tabuľka č. 4 Záväzné ukazovatele kapitoly za rok 2009

Tabuľka č. 7 Agregovaná súvaha rozpočtových organizácií kapitoly za rok 2009

Tabuľka č. 8 Agregovaný výkaz ziskov a strát rozpočtových organizácií kapitoly za rok 2009

Monitorovacia správa programovej štruktúry k dátumu 31.12.2009

3 Príloha - Organizačná schéma platná k 31.12.2009



Celkový prehľad príjmov a výdavkov kapitoly za rok 2009
(v tis. EUR)

Číslo a názov kapitoly štátneho rozpočtu:

08 Najvyšší kontrolný úrad SR

	Ukazovateľ	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť	% k upravenému rozpočtu
I.	PRÍJMY spolu	10	10	25	250,0
A.	Daňové príjmy	0	0	0	0,0
B.	Nedaňové príjmy	10	10	25	250,0
	1. Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku	8	8	8	100,0
	2. Administratívne poplatky a iné poplatky a platby	0	0	0	0,0
	3. Kapitálové príjmy	0	0	0	0,0
	4. Úroky z tuzemských úverov, pôžičiek, návratných finančných výpomocí, vkladov a ážio	0	0	0	0,0
	5. Úroky zo zahraničných úverov, pôžičiek, návratných finančných výpomocí a vkladov	0	0	0	0,0
	6. Iné nedaňové príjmy	2	2	17	850,0
C.	Granty a transfery	0	0	0	0,0
	1. Tuzemské bežné granty a transfery	0	0	0	0,0
	2. Tuzemské kapitálové granty a transfery	0	0	0	0,0
	3. Zahraničné granty	0	0	0	0,0
	4. Zahraničné transfery	0	0	0	0,0
II.	VÝDAVKY spolu	8 172	8 655	8 664	100,1
A.	Bežné výdavky	7 847	7 522	7 531	100,1
	1. Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania	4 857	4 857	4 857	100,0
	2. Poistné a príspevok do poisťovní	1 698	1 601	1 601	100,0
	3. Tovary a služby	1 272	1 034	1 043	100,9
	4. Bežné transfery	20	30	30	100,0
	z toho :				
	- Príspevkovej organizácii	0	0	0	0,0
	- Štátnemu účelovému fondu	0	0	0	0,0
	- Verejnej vysokej škole	0	0	0	0,0
	- Obci	0	0	0	0,0
	- Vyššiemu územnému celku	0	0	0	0,0
	- Občianskemu združeniu, nadácii a neinvestičnému fondu	0	0	0	0,0
	- Na platené poisťné za skupiny osôb ustanovené zákonom	0	0	0	0,0
	- Transfery nefinančným subjektom a transfery príspevkovým organizáciám nezariadeným vo verejnej správe v registri organizácií vedenom Štatistickým úradom Slovenskej republiky	0	0	0	0,0
	- Odvody do rozpočtu Európskej únie	0	0	0	0,0
	5. Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úverom, pôžičkou, návratnou finančnou výpomocou a fin. prenájomom	0	0	0	0,0
B.	Kapitálové výdavky	325	1 133	1 133	100,0
	1. Obstarávanie kapitálových aktív	325	1 133	1 133	100,0
	2. Kapitálové transfery	0	0	0	0,0
	z toho :				
	- Príspevkovej organizácii	0	0	0	0,0
	- Verejnej vysokej škole	0	0	0	0,0
	- Obci	0	0	0	0,0
	- Vyššiemu územnému celku	0	0	0	0,0
	- Transfery jednotlivcom a neziskovým právnickým osobám	0	0	0	0,0
	- Transfery nefinančným subjektom a transfery príspevkovým organizáciám nezariadeným vo verejnej správe v registri organizácií vedenom Štatistickým úradom Slovenskej republiky	0	0	0	0,0
I.-II.	Prebytok (+), schodok (-)	-8 162	-8 645	-8 639	99,9

Výdavky kapitoly podľa ekonomickej a funkčnej klasifikácie za rok 2009
(v tis. EUR)

Číslo a názov kapitoly štátneho rozpočtu:

08 Najvyšší kontrolný úrad SR

Kód a názov	600 - Bežné výdavky				700 - Kapitálové výdavky				Výdavky spolu			
	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť	% k upravenému rozpočtu	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť	% k upravenému rozpočtu	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť	% k upravenému rozpočtu
01 VŠEOBECNÉ VEREJNÉ SLUŽBY	7 847	7 522	7 531	100,1	325	1 133	1 133	100,0	8 172	8 655	8 664	100,1
01.1 Výdavky verejnej správy, finančná a rozpočtová oblasť	7 847	7 522	7 531	100,1	325	1 133	1 133	100,0	8 172	8 655	8 664	100,1
01.1.2 Finančná a rozpočtová oblasť	7 847	7 522	7 531	100,1	325	1 133	1 133	100,0	8 172	8 655	8 664	100,1
SPOLU	7 847	7 522	7 531	100,1	325	1 133	1 133	100,0	8 172	8 655	8 664	100,1

Finančné operácie kapitoly za rok 2009
(v tis. EUR)

Číslo a názov kapitoly štátneho rozpočtu:

08 Najvyšší kontrolný úrad SR

Ek.kl.	Ukazovateľ	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť	% k upravenému rozpočtu
I.	PRÍJMY spolu	0	0	17	0,0
400	Príjmy z transakcií s finančnými aktívami a finančnými pasívami	0	0	17	0,0
	v tom:				
410	zo splátok tuzemských úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí (len istín)	0	0	0	0,0
420	zo splátok zahraničných úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí (len istín)	0	0	0	0,0
430	z predaja majetkových účastí	0	0	0	0,0
440	z predaja privatizovaného majetku Fondu národného majetku Slovenskej republiky a Slovenského pozemkového fondu	0	0	0	0,0
450	z ostatných finančných operácií	0	0	17	0,0
500	Prijaté úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci	0	0	0	0,0
510	Tuzemské úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci	0	0	0	0,0
520	Zahraničné úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci	0	0	0	0,0
II.	VÝDAVKY spolu	0	0	0	0,0
800	Výdavky z transakcií s finančnými aktívami a finančnými pasívami	0	0	0	0,0
810	Úvery, pôžičky, návratné finančné výpomoci, účasť na majetku a ostatné výdavkové operácie	0	0	0	0,0
820	Splácanie istín	0	0	0	0,0
	v tom:				
821	splácanie tuzemskej istiny	0	0	0	0,0
822	splácanie istiny krátkodobého úveru, pôžičky a návratnej finančnej výpomoci do zahraničia	0	0	0	0,0
823	splácanie istiny dlhodobého úveru, pôžičky a návratnej finančnej výpomoci do zahraničia	0	0	0	0,0
824	splácanie finančného prenájmu	0	0	0	0,0
I. - II.	Prebytok (+), schodok (-)	0	0	17	0,0

Závazné ukazovatele kapitoly za rok 2009
08 Najvyšší kontrolný úrad SR

Tabuľka: 4

	Schválený rozpočet 2009	Upravený rozpočet 2009	Skutočnosť k 31.12.2009	% plnenia schváleného rozpočtu 2009	% plnenia upraveného rozpočtu 2009
I. Príjmy					
A. záväzný ukazovateľ	9 959 0	9 959 -	24 781 -	248,8 -	248,8 -
B. Prostriedky z rozpočtu EÚ					
II. Výdavky kapitoly celkom					
A. Výdavky spolu bez prostriedkov z rozpočtu EÚ	8 171 982	8 654 824	8 663 831	106,0	100,1
A1. prostriedky na spolufinancovanie	8 171 982 0	8 654 824 0	8 663 831 0	106,0	100,1
A2. mzdy, platy, služobné príjmy a OOV	4 856 867	4 856 867	4 856 674	100,0	100,0
z toho:					
mzdy, platy, služobné príjmy a OOV aparátu ústredného orgánu	4 856 867	4 856 867	4 856 674	100,0	100,0
počet zamestnancov	329	329	308	93,6	93,6
z toho:					
aparát ústredného orgánu	329	329	308	93,6	93,6
A3. kapitálové výdavky	325 301	1 132 773	1 132 697	348,2	100,0
z toho:					
zdroj 111	325 301	302 925	302 849	93,1	100,0
zdroj 1317	0	451 674	451 674	-	-
zdroj 1318	0	378 174	378 174	-	-
B. Prostriedky z rozpočtu EÚ	0	0	0	-	-
C. Mzdy, platy, služobné príjmy a OOV zo štátneho rozpočtu, zo spolufinancovania ŠR a z rozpočtu EÚ	4 856 867	4 856 867	4 856 674	100,0	100,0
z toho:					
- spolufinancovanie ŠR	0	0	0	-	-
- prostriedky EÚ	0	0	0	-	-
v tom:					
mzdy, platy, služobné príjmy a OOV aparátu ústredného orgánu	4 856 867	4 856 867	4 856 674	100,0	100,0
D. Účelové prostriedky	0	-	-	-	-
E. Rozpočet kapitoly podľa programov	8 171 982	8 654 824	8 663 831	106,0	100,1
v tom:					
06S Nezávislá kontrolná činnosť	8 171 982	8 654 824	8 663 831	106,0	100,1

v eur

Agregovaná súvaha rozpočtových organizácií kapitoly za rok 2009
(v tis. EUR)

Číslo a názov kapitoly štátneho rozpočtu:

08 Najvyšší kontrolný úrad SR

A K T Í V A	č. r.	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
		Brutto	Korekcia	Netto	
Neobežný majetok	002	7 013	3 211	3 802	3 001
Dlhodobý nehmotný majetok	003	258		6	13
Dlhodobý hmotný majetok	011	6 755	2 959	3 796	2 988
Dlhodobý finančný majetok	024	0	0	0	0
z toho: podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke	025	0	0	0	0
podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	026	0	0	0	0
Obežný majetok	033	664	119	545	97
Zásoby	034	5	0	5	21
Zúčtovanie medzi subjektami verejnej správy	040	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky	048	4	0	4	0
z toho: odberatelia	049	0	0	0	0
iné pohľadávky	059	4	0	4	0
Krátkodobé pohľadávky	060	119	119	0	2
z toho: odberatelia	061	0	0	0	0
pohľadávky z nedaňových rozpočtových príjmov	066	119	119	0	0
pohľadávky z daňových a colných rozpočtových príjmov	067	0	0	0	0
Finančné účty	085	536	0	536	74
z toho: bankové účty	088+089	526	0	526	67
Poskytnuté návratné finančné výpomoci	098+104	0	0	0	0
Časové rozlíšenie	110	27	0	27	17
Vzťahy k účtom Klientov Štátnej pokladnice	114	0	0	0	0
Majetok spolu		7 704	3 330	4 374	3 115

P A S Í V A	č. r.	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Vlastné imanie	116	-184		-174
Oceňovacie rozdiely	117	0	0	0
Fondy	120	0	0	0
Výsledok hospodárenia	123	-184		-174
z toho: výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	125	-14		-6
Závazky	126	4 555	3 289	3 289
Rezervy	127	66		89
Zúčtovanie medzi subjektami verejnej správy	132	3 926		3 125
Dlhodobé záväzky	140	26		67
z toho: záväzky z nájmu	145	0	0	0
iné záväzky	149	0	0	50
vydané dlhopisy dlhodobé	150	0	0	0
Krátkodobé záväzky	151	537		8
z toho: dodávateľia	152	22		1
Bankové úvery a výpomoci	173	0	0	0
z toho: bankové úvery dlhodobé	174	0	0	0
bežné bankové úvery	175	0	0	0
prijaté návratné finančné výpomoci od subjektov VS	178+179	0	0	0
Časové rozlíšenie	180	3	0	0
Vzťahy k účtom Klientov Štátnej pokladnice	183	0	0	0
Vlastné imanie a záväzky spolu		4 374		3 115

Agregovaný výkaz ziskov a strát rozpočtových organizácií kapitoly za rok 2009
(v tis. EUR)

Číslo a názov kapitoly štátneho rozpočtu:

08 Najvyšší kontrolný úrad SR

Náklady	č. r.	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
		Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť	
Spotrebované nákupy	001	305	0	305
z toho: spotreba materiálu	002	225	0	225
spotreba energie	003	80	0	80
predaný tovar	005	0	0	0
Služby	006	555	0	555
Osobné náklady	011	6 668	0	6 668
z toho: mzdové náklady	012	4 864	0	4 864
záonné sociálne poistenie	013	1 600	0	1 600
záonné sociálne náklady	015	204	0	204
Dane a poplatky	017	12	0	12
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	021	4	0	4
Odpisy, rezervy a opravné položky z prevádzkovej činnosti a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia	029	401	0	401
z toho: odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	030	335	0	335
rezervy a opravné položky z prevádzkovej činnosti	031	66	0	66
Finančné náklady	040	25	0	25
Mimoriadne náklady	049	0	0	0
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	054	30	0	30
z toho: náklady z budúceho odvodu príjmov	063	5	0	5
Náklady celkom		8 000	0	8 000

Výnosy	č. r.	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
		Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť	
Tržby za vlastné výkony a tovar	065	0	0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	069	0	0	0
Aktivácia	074	0	0	0
Daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	079	0	0	0
z toho: daňové a colné výnosy štátu	080	0	0	0
výnosy z poplatkov	082	0	0	0
Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	083	13	0	13
Zúčtovanie rezerv a opravných položiek z prevádzkovej činnosti a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia	090	91	0	91
Finančné výnosy	100	0	0	0
Mimoriadne výnosy	109	16	0	16
Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v štátnych rozpočtových organizáciách a príspevkových organizáciách	114	7 866	0	7 866
z toho: výnosy z bežných transferov zo štátneho rozpočtu	115	7 531	0	7 531
výnosy z kapitálových transferov zo štátneho rozpočtu	116	335	0	335
Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, vyšších územných celkoch a v rozpočtových organizáciách a príspevkových organizáciách zriadených obcou alebo vyšším územným celkom	124	0	0	0
Výnosy celkom		7 986	0	7 986
Výsledok hospodárenia pred zdanením	135	-14	0	-14
Daň z príjmov	136+137	0	0	0
Výsledok hospodárenia po zdanení	138	-14	0	-14

Monitorovacia správa programovej štruktúry k dátumu 31.12.2009

08 - Najvyšší kontrolný úrad SR

Hlavný monitorovateľ: sekcia stratégie, sekcia EÚ fondov

(v eurách)

Výdavky kapitoly podľa zdrojov financovania

Zdroje financovania	Schvál.rozp. 2009	Upravený rozpočet k 31.12.2009	Skutočnosť do 31.12.2009
Spolu	8 421 999	8 914 280	8 663 831
Štátny rozpočet	8 421 999	8 904 841	8 654 393
-> prostriedky kapitoly	8 171 982	7 824 976	7 824 545
-> Ostatné prostriedky zahraničné a tuzemské	250 017	250 017	0
- Rozpočet kapitoly	8 171 982	7 824 976	7 824 545
- Rozpočtové prostriedky kapitoly	8 171 982	7 824 976	7 824 545
- Vnútrotné politiky	250 017	250 017	0
- Prechodný fond (prostriedky EÚ)	250 017	250 017	0
- Zdroje z predchádzajúcich rokov	0	829 848	829 848
- zo štátneho rozpočtu	0	829 848	829 848
- zo štátneho rozpočtu z r. 2007 (nevyčerpané prostriedky z r. 2007)	0	451 674	451 674
- zo štátneho rozpočtu z r. 2008 (nevyčerpané prostriedky z r. 2008)	0	378 174	378 174
iné zdroje	0	9 439	9 439
- vybrané mimorozpočtové prostriedky a ostatné nerozpočtované príjmy	0	9 439	9 439

(v eurách)

Výdavky kapitoly na programy

Por. č.	Kód programu	Názov programu	Schvál.rozp. 2009	Upravený rozpočet k 31.12.2009	Skutočnosť do 31.12.2009
		Výdavky spolu za kapitolu	8 421 999	8 914 280	8 663 831
A	06S	Nezávislá kontrolná činnosť.	8 421 999	8 914 280	8 663 831

Zámery a ciele programov, podprogramov, prvkov

06S - Nezávislá kontrolná činnosť.

Zámer:

Napomáhanie lepšiemu hospodáreniu s verejným majetkom.

Financovanie programovej časti:

(v eurách)

Zdroje financovania	Schválený rozp. 2009	Upravený rozpočet k 31.12.2009	Skutočnosť do 31.12.2009
111 - Rozpočtové prostriedky kapitoly	8 171 982	7 824 976	7 824 545
11A2 - Prechodný fond (prostriedky EÚ)	250 017	250 017	0
1317 - zo štátneho rozpočtu z r. 2007 (nevyčerpané prostriedky z r. 2007)	0	451 674	451 674
1318 - zo štátneho rozpočtu z r. 2008 (nevyčerpané prostriedky z r. 2008)	0	378 174	378 174
72 - vybrané mimorozpočtové prostriedky a ostatné nerozpočtované príjmy	0	9 439	9 439

Cieľ 1:

V roku 2009 vykonať 72 kontrolných akcií zameraných na zisťovanie stavu dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov, hospodárnosti, efektívnosti a účelovosti pri hospodárení s verejným majetkom.

Monitorovanie cieľa:

V roku 2009 NKÚ SR vykonal 78 samostatných kontrolných akcií. NKÚ SR tak splnil ukazovateľ cieľa č. 1 na 108,33 %. Plán kontrol na rok 2009 počítal so 73 kontrolnými akciami a ten bol taktiež prekročený o 6,84 %, pretože úrad vykonal o 5 kontrolných akcií viac ako bolo plánované. V rámci vykonaných 78 kontrolných akcií vykonal úrad kontrolu na 379 kontrolovaných subjektoch. Prekročenie počtu plánovaných kontrolných akcií bolo spôsobené novými mimoriadnymi kontrolnými akciami, resp. rozšírením rozsahu kontroly pri niektorých kontrolných akciách, ktoré si vyžiadalo nové samostatné kontrolné akcie.

Zdroj získavania údajov:

kontrolné sekcie, expozitúry

Typ: Výstupu		A - počet vykonaných kontrolných akcií v roku 2009								
MJ:	ks									
Rok	Bázický rok	R - 3 2006	R - 2 2007	R - 1 2008	R 2009	R + 1 2010	R + 2 2011	R + 3 2012	R + 4 2013	R + 5 2014
Plán		67	67	72	72	72	72	72		
Skutočnosť			73	78	78					

Cieľ 2:
V roku 2009 zabezpečiť plnenie osobitných úloh vo vzťahu k európskym fondom formou kontrolnej činnosti u 60 subjektov.

Monitorovanie cieľa:
Preverením 74 subjektov bol ukazovateľ splnený na 123,33 %. To znamená, že ukazovateľ bol prekročený o 14 subjektov. U 56 subjektov boli realizované kontroly štrukturálnych fondov a kontroly Kohézneho fondu u 18 subjektov. Ciele vykonaných kontrol boli v plnej miere v súlade s požiadavkami príslušných nariadení EÚ a všeobecne záväzných právnych predpisov EÚ a SR. Kontrolou boli pokryté všetky požadované oblasti tak, aby mohol NKÚ SR nadobudnúť primerané uistenie o zákonnosti a správnoti platieb z fondov EÚ. Bolo zistených celkom 126 nedostatkov a dohodnutých 126 odporúčaní na nápravu zisteného stavu. Kontrolované subjekty prijali opatrenia na odstránenie zistených nedostatkov, a väčšina z nich už predložila správu o ich splnení.

Zdroj získavania údajov:
sekcia kontroly EÚ fondov

Typ: Výstupu		A - počet skontrolovaných subjektov v roku 2009								
MJ:	ks									
Rok	Bázický rok	R - 3 2006	R - 2 2007	R - 1 2008	R 2009	R + 1 2010	R + 2 2011	R + 3 2012	R + 4 2013	R + 5 2014
Plán		60	42	60	60	30	30	0		
Skutočnosť			45	72	74					

Komentár k programovej časti:
V roku 2009 vykonával NKÚ SR svoju kontrolnú činnosť v súlade so svojou stratégiou, stanovenou v trojročnom a ročnom pláne kontrolnej činnosti. Plán kontrolnej činnosti na rok 2009 kladol dôraz na kontrolné akcie zamerané na kontrolu čerpania finančných prostriedkov z fondov EÚ, kontrolné akcie zamerané na celospoločensky významné tématické okruhy, teda témy, ktoré zaujímajú širokú verejnosť, kontrolné akcie vykonané formou kontroly výkonnosti a kontrolné akcie zamerané na kontrolu plnenia opatrení prijatých na základe predchádzajúcich kontrol vykonaných NKÚ SR.
Zo 78 kontrolných akcií vykonal NKÚ SR 54 kontrolných akcií zameraných okrem iných oblastí, aj na čerpanie prostriedkov z fondov EÚ, čím pokryl široké spektrum operačných programov z oboch programových období 2004-2006 aj 2007-2013.
V roku 2009 zaviedol NKÚ SR do svojej kontrolárskej praxe nové pravidlá kontrolnej činnosti, ktoré vychádzajú z Kontrolných štandardov INTOSAI, Európskych vykonávacích smerníc pre Kontrolné štandardy INTOSAI a Medzinárodných auditorských štandardov IFAC, čo vytvorilo dobrý predpoklad pre ďalšie skvalitňovanie procesu kontroly. Z novej metodiky kontrolnej činnosti vyplývajú aj tri základné typy kontroly, ktorými sú kontrola výkonnosti, kontrola súladu a kontrola finančná. Bolo vykonaných 21 kontrol výkonnosti, 65 súladu a 17 finančných kontrol. Celkový súčet hodnôt nie je 78 z dôvodu, že jedna kontrolná akcia môže obsahovať charakteristické črty viacerých typov kontroly. Kontrolná činnosť NKÚ SR obsahovala aj úlohy, ktoré vyplývajú zo zákonnej povinnosti a to vypracovať stanovisko k návrhu štátneho záverečného účtu SR za rok 2008 a stanovisko k návrhu štátneho rozpočtu SR na rok 2010. V rámci medzinárodnej spolupráce so zahraničnými navyššími kontrolnými inštitúciami (NKI) boli vykonané 2 kontrolné akcie. Jedna v spolupráci s NKI Poľska a druhá v spolupráci s NKI Nemecka.
V roku 2009 vykonával NKÚ SR kontrolnú činnosť v osobitných pozíciách vo vzťahu k fondom EÚ - plnil úlohy orgánu vydávajúceho vyhlásenia o ukončení pomoci zo štrukturálnych fondov a z Kohézneho fondu programového obdobia 2004-2006. Ciele vykonaných kontrol boli v plnej miere v súlade s požiadavkami príslušných nariadení EÚ a všeobecne záväzných právnych predpisov EÚ a SR.
Výstupné dokumenty z kontrol NKÚ SR ako orgánu vydávajúceho vyhlásenia o ukončení pomoci zo štrukturálnych fondov 2004-2006, vykonaných v roku 2009 budú podkladom pre vyhlásenia o ukončení jednotlivých programov štrukturálnych fondov 2004-2006. Na základe výroku o vyhláseniach Európska komisia vydá rozhodnutie o zúčtovaní programov, implementovaných v rámci Európskeho fondu regionálneho rozvoja, Európskeho sociálneho fondu, Európskeho poľnohospodárskeho usmerňovacieho a záručného fondu a pre programy Iniciatívy Spoločenstva INTERREG IIIA (Slovenská republika- Česká republika, Rakúsko-Slovenská republika, Maďarsko-Slovenská republika-Ukrajina a Poľsko-Slovenská republika) a INTERREG IIIC.
Na základe činnosti a výstupných dokumentov z kontrol NKÚ SR ako orgánu vydávajúceho vyhlásenia o ukončení pomoci z Kohézneho fondu 2004-2006 Európska komisia vydá rozhodnutia o zúčtovaní 8 projektov ISPA. Boli to projekty: Rekonštrukcia a rozšírenie čistiarnie odpadových vôd v meste Zvolen, Zásobovanie pitnou vodou a odkanalizovanie juhovýchodného Zemplína, Zlepšenie životného prostredia v oblasti Liptova, Dostavba čistiarnie odpadových vôd Poprad- Matejovce, Modernizácia železničnej trate Trnava-Nové Mesto nad Váhom úsek Trnava Piešťany na Slovensku, Modernizácia železničnej trate Šenkvice-Cífer a staníc Rača-Trnava na Slovensku, Odborná pomoc pre prípravu projektov Kohézneho fondu v oblasti vodného sektora v Slovenskej republike, Nakladanie s odpadovými vodami v meste Komárno. Následne Komisia po zhodnotení všetkých potrebných skutočností rozhodne o vyplatení zostatkov finančnej pomoci na tieto projekty.

Monitorovanie vypracoval: Ing. Mariana Dudášová

Monitorovanie schválil: Ing. Zdenko Kováč

06G - Ľudské zdroje

Gestor: Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny SR

Zámer:
Vytváranie podmienok na zvýšenie zamestnanosti populácie s dôrazom na zamestnateľnosť znevýhodnených uchádzačov o zamestnanie, na rozvoj moderných služieb zamestnanosti, zlepšenie celkovej situácie v oblasti rovnosti príležitostí, antidiskriminácie a podpory sociálnej inklúzie realizovaním projektov financovaných z rozpočtu EÚ a spolufinancovaných zo štátneho rozpočtu.

Komentár k programovej časti:

Monitorovanie vypracoval:

Monitorovanie schválil:

06G0M - Aktívna politika trhu práce a zvýšenie zamestnateľnosti - NKÚ SR

Zámer:
Vzdelávania zamestnancov NKU SR - expoziúry za účelom získania Certifikátu ECDL

Cieľ 1:
Získanie certifikátu ECDL.

Monitorovanie cieľa:
projekt bol realizovaný v roku 2008

Zdroj získavania údajov:

Typ: Výstupu	A - počet získaných certifikátov									
MJ: ks										
Rok	Bázický rok	R - 3 2006	R - 2 2007	R - 1 2008	R 2009	R + 1 2010	R + 2 2011	R + 3 2012	R + 4 2013	R + 5 2014
Plán		151	0	73	600	600	600			
Skutočnosť		127	0	75	0					

Komentár k programovej časti:

projekt bol realizovaný v roku 2008

Monitorovanie vypracoval: Ing. M. Dudášová

Monitorovanie schválil: Ing. Z. Kováč

06G0M02 – Zvýšenie rozsahu, zlepšenie a širšie poskytovanie ďalšieho vzdelávania

Cieľ 1:

Cieľom projektu je zlepšiť kvalifikáciu a adaptabilitu zamestnancov. Zvýšenie výkonnosti, zodpovednosti a motivácie zamestnancov NKU SR prostredníctvom posilnenia ich vedomostí, zručností a výmeny skúseností s odborníkmi v partnerských inštitúciách EUROSAL.

Monitorovanie cieľa:

projekt bol ukončený v roku 2008

Zdroj získavania údajov:

xxxx

Typ: Výstupu	A - počet získaných certifikátov									
MJ: ks										
Rok	Bázický rok	R - 3 2006	R - 2 2007	R - 1 2008	R 2009	R + 1 2010	R + 2 2011	R + 3 2012	R + 4 2013	R + 5 2014
Plán				73	600					
Skutočnosť				64	0					

Komentár k programovej časti:

projekt bol realizovaný v roku 2008

Monitorovanie vypracoval: Ing. M. Dudášová

Monitorovanie schválil: Ing. Z. Kováč

06G0M03 - Moderný a flexibilný úrad - budovanie kapacít ľudských zdrojov NKÚ SR - časť 1

Cieľ 1:

Zvýšenie výkonnosti, zodpovednosti a motivácie zamestnancov NKÚ prostredníctvom posilnenia ich vedomostí, zručností a výmeny skúseností s odborníkmi v partnerských inštitúciách EUROSAL.

Monitorovanie cieľa:

Projekt sa bude realizovať až od roku 2010.

Zdroj získavania údajov:

odbor vzdelávania

Typ: Výstupu	A - počet vyškolených osôb									
MJ: počet osôb										
Rok	Bázický rok	R - 3 2006	R - 2 2007	R - 1 2008	R 2009	R + 1 2010	R + 2 2011	R + 3 2012	R + 4 2013	R + 5 2014
Plán										
Skutočnosť					0					

Komentár k programovej časti:

projekt sa realizuje v roku 2010

Monitorovanie vypracoval: Ing. M. Dudášová

Monitorovanie schválil: Ing. Z. Kováč

06G0M04 - Moderný a flexibilný úrad - budovanie kapacít ľudských zdrojov NKÚ SR - časť 2

Cieľ 1:

Zvýšenie výkonnosti, zodpovednosti a motivácie zamestnancov NKÚ prostredníctvom posilnenia ich vedomostí, zručností a výmeny skúseností s odborníkmi v partnerských inštitúciách EUROSAL.

Monitorovanie cieľa:

Projekt sa bude realizovať až od roku 2010.

Zdroj získavania údajov:

odbor vzdelávania

Typ: Výstupu	A - počet vyškolených osôb									
MJ: počet osôb										
Rok	Bázičkový rok	R - 3 2006	R - 2 2007	R - 1 2008	R 2009	R + 1 2010	R + 2 2011	R + 3 2012	R + 4 2013	R + 5 2014
Plán										
Skutočnosť					0					

Komentár k programovej časti:

Projekt sa realizuje až od roku 2010.

Monitorovanie vypracoval: Ing. M. Dudášová

Monitorovanie schválil: Ing. Z. Kováč

0A9 - Medzioblastný program OP Informatizácia spoločnosti

Gestor: Úrad vlády SR

Zámer:

Informatizovaná spoločnosť s modernou komunikačnou infraštruktúrou.

Cieľ 1:

Vytvorenie inkluzívnej informačnej spoločnosti ako prostriedku pre rozvoj vysoko výkonnej vedomostnej ekonomiky.

Monitorovanie cieľa:

Úloha splnená.

Zdroj získavania údajov:

Komentár k programovej časti:

Úloha splnená.

Monitorovanie vypracoval: Ing. Kubišová

Monitorovanie schválil: Ing. Čanecký

0A90B - Elektronizácia VS a rozvoj elektronických služieb na centrálnej úrovni MF SR-NKÚ SR

Cieľ 1:

Do roku 2013 zabezpečiť zavedenie 96 elektronických služieb dostupných on-line.

Monitorovanie cieľa:

Projekt sa bude realizovať až od roku 2010.

Zdroj získavania údajov:

odbor informatiky

Typ: Výstupu	A - Počet zavedených elektronických služieb dostupných on-line.									
MJ: počet										
Rok	Bázičkový rok	R - 3 2006	R - 2 2007	R - 1 2008	R 2009	R + 1 2010	R + 2 2011	R + 3 2012	R + 4 2013	R + 5 2014
Plán										
Skutočnosť					0					

Cieľ 2:

Do roku 2013 vytvoriť podmienky pre zavedenie systému eGovernmentu v 1 224 organizáciách verejnej správy.

Monitorovanie cieľa:

Projekt sa bude realizovať až od roku 2010.

Zdroj získavania údajov:

odbor informatiky

Typ: Výstupu	A - Počet organizácií verejnej správy zavádzajúcich systémy eGovernmentu.									
MJ: počet										
Rok	Bázičkový rok	R - 3 2006	R - 2 2007	R - 1 2008	R 2009	R + 1 2010	R + 2 2011	R + 3 2012	R + 4 2013	R + 5 2014
Plán										
Skutočnosť					0					

Cieľ 3:

Do roku 2013 dosiahnuť 100% on-line dostupnosť pri 20 základných verejných službách.

Monitorovanie cieľa:

Projekt sa bude realizovať až od roku 2010.

Zdroj získavania údajov:

odbor informatiky

Typ: Výsledk	A - Percentuálna on-line dostupnosť 20 základných verejných služieb									
MJ: %										
Rok	Ľárický rok	R - 3 2006	R - 2 2007	R - 1 2008	R 2009	R + 1 2010	R + 2 2011	R + 3 2012	R + 4 2013	R + 5 2014
Plán										
Skutočnosť					0					

Komentár k programovej časti:

projekt sa realizuje v roku 2010

Monitorovanie vypracoval: Ing. M. Dudášová

Monitorovanie schválil: Ing. Z. Kováč

Doplňujúca informácia:

monitoruje sa iba program 06S